

審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通：

◆ 溝通原則：

1. 例行性稽核報告及缺失矯正報告書。
2. 於審計委員會彙整報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效。
3. 必要時，以電話、電子郵件或當面方式，溝通稽核發現內容及如何提升稽核價值。
4. 每年至少一次召開審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通。

◆ 111 年度主要溝通事項摘錄如下表：

| 日期 | 出席人員 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-----------|--|---|---|
| 111/2/22 | 獨立董事:丁金輝 獨立董事:林也尊 獨立董事:陳建毓 稽核主管:柯耀智 | 1. 報告本公司 110 年 12 月~111 年 1 月內部稽核查核結論 2. 修訂本公司「核決權限表」 3. 修訂「取得或處分資產處理程序」修訂本公司內部控制制度 | 1. 同意洽悉並提董事會報告。 2. 經審議後提報董事會決議通過。 3. 經審議後提報董事會決議通過。 |
| 111/3/29 | 獨立董事:丁金輝 獨立董事:林也尊 獨立董事:陳建毓 稽核主管:柯耀智 | 1. 報告本公司 111 年 2 月內部稽核查核結論 2. 出具公司 110 年度內部控制制度聲明書 | 1. 同意洽悉並提董事會報告。 2. 經審議後提報董事會決議通過。 |
| 111/5/12 | 獨立董事:丁金輝 獨立董事:林也尊 獨立董事:陳建毓 稽核主管:柯耀智 | 報告本公司 111 年 3 月內部稽核查核結論 | 同意洽悉並提董事會報告。 |
| 111/05/31 | 獨立董事:丁金輝 獨立董事:林也尊 獨立董事:陳建毓 稽核主管:陳祖華 | 報告本公司 111 年 4 月內部稽核查核結論 | 同意洽悉並提董事會報告。 |
| 111/6/29 | 獨立董事:丁金輝 獨立董事:林也尊 獨立董事:陳建毓 稽核主管:柯耀智 | 1. 報告本公司 111 年 5 月內部稽核查核結論 2. 修訂本公司「核決權限表」 | 1. 同意洽悉並提董事會報告。 2. 經審議後提報董事會決議通過。 |
| 111/7/15 | 獨立董事:丁金輝 獨立董事:林也尊 | 修訂本公司「印鑑管理辦法」部分條文案 | 經審議後提報董事會決議通過。 |

| | | | |
|-----------|---|--|---|
| | 獨立董事:陳建毓 稽核主管:柯耀智 | | |
| 111/8/11 | 獨立董事:丁金輝 獨立董事:林也尊 獨立董事:陳建毓 稽核主管:柯耀智 | 1. 報告本公司 111 年 6 月內部稽核查核結論 2. 修訂本公司「核決權限表」 3. 修訂本公司「財務報表編制流程管理作業」 | 1. 同意洽悉並提董事會報告。 2. 經審議後提報董事會決議通過。 3. 經審議後提報董事會決議通過。 |
| 111/9/5 | 獨立董事:丁金輝 獨立董事:林也尊 獨立董事:陳建毓 稽核主管:柯耀智 | 1. 報告本公司 111 年 7 月內部稽核查核結論 2. 修訂本公司「檢舉制度」 3. 修訂本公司「董事會議事規範」 | 1. 同意洽悉並提董事會報告。 2. 經審議後提報董事會決議通過。 3. 經審議後提報董事會決議通過。 |
| 111/9/27 | 獨立董事:丁金輝 獨立董事:林也尊 獨立董事:陳建毓 稽核主管:柯耀智 | 1. 報告本公司 111 年 8 月內部稽核查核結論 2. 訂定本公司「風險管理辦法」 | 1. 同意洽悉並提董事會報告。 2. 經審議後提報董事會決議通過。 |
| 111/11/10 | 獨立董事:丁金輝 獨立董事:林也尊 獨立董事:陳建毓 稽核主管:柯耀智 | 1. 報告本公司 111 年 9 月內部稽核查核結論 2. 訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」 | 1. 同意洽悉並提董事會報告。 2. 經審議後提報董事會決議通過。 |
| 111/12/9 | 獨立董事:丁金輝 獨立董事:林也尊 獨立董事:陳建毓 稽核主管:柯耀智 | 1. 報告本公司 111 年 10 月內部稽核查核結論 2. 112 年度內部稽核計畫 3. 訂定本公司「提名委員會組織規程」 | 1. 同意洽悉並提董事會報告。 2. 經審議後提報董事會決議通過。 3. 經審議後提報董事會決議通過。 |
| 111/12/9 | 獨立董事:丁金輝 獨立董事:林也尊 獨立董事:陳建毓 會計師:潘俊名 稽核主管:柯耀智 | 1. 獨立性報告 2. 查核人員查核財務報表之責任 3. 公司營運情形-111 年前三季 4. 查核人員查核財務報表之責任。 5. 年度查核規劃(含主管機關關注事項) 6. 審計準則公報第 75 號對公司之主要影響 | 會計師回覆獨立董事相關提問後，獨立董事無其他意見。 |

| | | | |
|--|--|-------------------------------|--|
| | | 7. 重要會計準則或解釋函、證 管法令及稅務法令更新 | |
|--|--|-------------------------------|--|